



# 德龙环境

NEEQ : 837719

河北德龙环境工程股份有限公司

Hebei Delong Environmental Technology Co.,

LTD



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



本发明制浆造纸污水处理工艺各个流程的配合使用，解决回用水回用过程中特征污染物、盐累积的问题。同时降低了成本。实现了公司在处理造纸废水领域的突破，增强了公司在该领域的竞争力。



攀枝花格里坪工业园区污水处理EPC项目具园区内污水水质复杂，其中百分之七十为焦化废水，处理难度大；污水厂依山而建，施工难度大；出水指标达一级A以上标准，可以作为替代资源水资源，公司科学统筹，合理施工，避免工程中的重复工作，做到一步到位，既提高工程质量，又降低施工成本。体现了公司的技术实力。开拓了公司在焦化废水领域治理工业园区的先河。



该实用性新专利应用于陈腐垃圾填埋场垃圾渗滤液和填埋气收集领域，对垃圾填埋场渗滤液和填埋气进行收集外排，成功解决填埋场塌陷、易爆等风险。且解决德龙环境在渗滤液处理的前端收集阶段收集难等问题。提升了公司在垃圾后端处理的能力，为后续公司取得垃圾后端处理业务奠定了技术基础。

# 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	40

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2019 年上半年
德龙环境/公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
保定德嘉	指	保定德嘉投资管理中心（有限合伙）
保定怡海	指	保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）
四川德龙	指	四川德龙环境科技有限公司
德东市政	指	河北德东市政工程工程有限公司
德海生态	指	河北德海生态农业开发有限公司
易康龙	指	河北易康龙膜技术有限公司
涑水优彻	指	涑水优彻环境卫生管理有限公司
定州德龙	指	定州市德龙环境工程有限公司
攀枝花科技	指	攀枝花德龙环境科技有限公司
定州德馨	指	定州德馨污水处理有限公司
云南分公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司云南分公司
内蒙古分公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司内蒙古分公司
攀枝花分公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司攀枝花分公司
贵州分公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司贵州分公司
安徽分公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司安徽分公司
广元分公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司广元分公司
安新分公司	指	河北德龙环境工程股份有限公司安新分公司
三会一层	指	德龙环境股东大会、董事会、监事会及高级管理层（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄德喜、主管会计工作负责人袁春荣及会计机构负责人（会计主管人员）石东兴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北德龙环境工程股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Delong Environmental Technology CO.,LTD
证券简称	德龙环境
证券代码	837719
法定代表人	黄德喜
办公地址	河北省保定市北二环路 5699 号大学科技园研发中心主楼 21、22 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李威
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0312-3016036
传真	0312-3016036
电子邮箱	weiweixujing@163.com
公司网址	<a href="http://www.delonghb.com/">http://www.delonghb.com/</a>
联系地址及邮政编码	河北省保定市北二环路 5699 号大学科技园研发中心主楼 22 层 2206, 071051
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-10-11
挂牌时间	2016-06-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D4620 电力、热力、燃气及水生产和供应业/水的生产和供应业/ 污水处理及其再生利用/污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	环境工程投资、设计、建设，污（废）水处理设施特许经营、环境影响评价，环保设备生产等为一体的综合性环境服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,295,797
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄德喜
实际控制人及其一致行动人	黄德喜、黄雨婷、保定德嘉、保定怡海

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130605667713746P	否
注册地址	保定市北二环路 5699 号大学科技园研发中心主楼 21 层	否
注册资本（元）	62,295,797	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,143,139.57	47,430,963.45	18.37%
毛利率%	26.77%	33.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,016,334.73	3,301,840.36	-8.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,567,057.39	3,252,857.88	-21.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.74%	4.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.18%	4.36%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	266,476,969.58	257,155,940.31	3.62%
负债总计	181,867,619.12	178,008,717.56	2.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,163,557.48	79,147,222.75	3.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.27	3.94%
资产负债率%（母公司）	68.16%	67.11%	-
资产负债率%（合并）	68.25%	69.22%	-
流动比率	1.33	1.32	-
利息保障倍数	3.58	4.91	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,337,977.17	-14,548,261.25	49.56%
应收账款周转率	0.71	1.34	-
存货周转率	0.63	0.51	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.62%	19.65%	-

营业收入增长率%	18.37%	33.69%	-
净利润增长率%	-10.29%	27.82%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,295,797	62,295,797	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期的政府补助	528,000.00
营业外收入和支出净额	561.58
<b>非经常性损益合计</b>	528,561.58
所得税影响数	79,284.24
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	449,277.34

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司处于环保行业，公司通过“污水治理项目（提供环境工程投资、设计、建设）+第三方运营+环评咨询”相结合，通过科学研究、项目设计、工程施工、污水处理运营、环境影响评价与环境技术咨询、非标设备生产等实现业务收入。公司针对性的方案设计、先进的技术和良好的管理与服务，保障了公司稳定的客户群和业务收入，公司通过不断创新商业模式，提高专业服务水平，控制项目成本而提升利润空间。治理、运营、环评三个板块的各项业务相互支撑，形成完整的服务链，是德龙环境商业模式的核心。

#### （一）产品与服务

公司采取差异化经营策略，主要以环评与大咨询、环境治理工程、第三方运营三大类产品最大限度的满足客户的需求为目的。公司产品定位在优质的技术服务，同时降低客户运营成本，采取因地制宜合理优化方案，以顾客需求为宗旨，解决客户之需求。

#### （二）经营模式

公司开展业务，以地级市为区域，以分公司或办事处形式形成销售网络，分公司以环评、运营为基础，拓展治理、运营业务，可以在利润、业务承接等方面形成保护；以大中型企业、工业园区、县级政府为客户，采用“咨询+可研+环评+设计+建设（投资）+运营+服务”模式开展第三方治理与服务。

#### （三）客户类型

公司的客户主要是规范的涉污企业、工业园区、县级政府。

#### （四）关键资源

公司的关键资源为专门的核心技术与技术人才团队。这些核心技术由包括“DL-W- I 型污水源锅炉供给水处理技术与集成系统”、“DL-VU03 紫外光催化氧化浓水处理技术”等一系列专门或专利技术在内的技术体系组成。技术人才团队主要是受股权激励的保定德嘉、保定怡海两个持股平台上的专业技术人员组成。

#### （五）销售渠道

公司主要采用专家顾问式销售方式进行环评、污水处理工程、污水及垃圾的第三方运营相关业务的营销。销售渠道主要包括：

- 1、通过区域销售，形成客户数据库，获取可持续的客户需求；
- 2、通过行业协会、行业主管部门公开信息、商业信息平台获取客户需求；
- 3、客户效应带来的推荐；
- 4、通过行业或区域性展会提高德龙环境品牌知名度，实现主动销售。

#### （六）收入模式

公司的收入主要通过以下方式实现：

- 1、环境影响评价与环境咨询服务类业务。
- 2、科学研究、项目设计、项目工程建设与调试、非标设备生产。
- 3、污水及垃圾处理第三方运营业务。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生任何变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、 财务状况

1) 6月30日,公司总资产达到26648万元,较本年期初的25716万元增加了932万元,增幅为3.6%,与期初基本持平;其中,流动资产为23781万元,较上年同期的22920万元增加了861万元,增幅为3.8%;负债总额为18187万元,较上年同期的17801万元,增加了386万元,增幅为2.2%。

2) 应收账款下降2052万元,主要原因是本期1、2月份白洋淀项目集中回款2682万元。

3) 预付款项增加2126万元,主要是本期二季度筹备、推进赤峰金剑、攀枝花格里坪等规模较大项目,向分包商及设备供应商预付款项导致。

4) 存货增加1110万元,主要是旭阳焦化项目、劳特巴赫精酿啤酒项目本期工程施工增加、但未到工程结算节点导致。

5) 短期借款增加600万元,为本期新增交通银行600万银行借款。

6) 应付账款增加651万元,主要是本期推进赤峰金剑、攀枝花格里坪,应付款、预付款都有一定程度的增加。

### 2、 收入实现情况

1-6月份,累计实现营业收入5614万元,较上年同期的4743万元,增加了871万元,增幅为18.4%。本期收入增长的主要原因是德龙环境下属子公司定州德龙、涑水优彻的垃圾处理运营业务已经处于稳定、持续输出的态势,较上年同期增加营业收入1194万元。

1-6月份,各业务类别对本期收入的贡献情况如下

1) 工程收入:2574万元

2) 环评及技术服务收入:564万元

3) 垃圾处理运营收入:1955万元

4) 污水处理运营收入:521万元

### 3、 利润实现情况

1) 本期实现利润总额367万元,较上年同期的484万元,减少了117万元。一方面是因为本期的毛利水平较上年降低6.7个百分点,同时本期的研发投入增加较快。

2) 本期毛利率为26.7%,较上年同期的33.4%,下降了6.7个百分点。主要是本期营业收入结构中,毛利水平较低的垃圾处理运营收入占比较大,拉低了整体的毛利水平。

### 4、 现金流情况

本期经营性净现金流量为-734万元,较上年同期的-1455万元,增加了721万元,增幅为49.6%。主要是本期1、2月份白洋淀项目应收款集中回款2682万元,有效补充了经营现金流入。

### 5、 下半年展望

根据公司工程业务季节性周期波动规律,3、4季度工程业务将进入相对旺季,收入实现情况、利润完成情况将进一步好转。同时为配合工程项目的推进,公司将进一步加强货款回收、资金管理、费用管控等工作,保证公司的资金链健康运转以及运营效益的稳定提升。

## 三、 风险与价值

### 1、 偿债能力不足的风险

风险概述: 从公司现金循环周期来看,公司主要业务环保工程回款的周期较长,从参加项目招投标到最后收回质保金,需要的时间相对较长,对公司营运资金的储备要求较高。具体到资金投入:从公司参加项目投标开始,公司需要支付投标保证金或出具保函;在项目实施过程中,设备采购和土建工程实施需要公司垫付部分或者全部资金;项目设备安装竣工、项目调试验收通过也需要较长的时间周期,公司的业务特点导致公司具有一定的营运资金压力。以上因素也导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额低于净利润,说明公司的现金利润储备较少。从资产负债率来看,公司2018年12月31日、

2019年6月30日资产负债率分别为69.22%和68.25%，资产负债率处于较高水平，有一定的偿债压力。且公司主要资产已用于担保、抵押，若公司未来经营过程中出现现金流量流入不足的情形，则给公司带来一定的偿债风险。

应对措施：

1)、拓展融资渠道：

A、提升债权融资额度。

2016年7月公司自购办公楼房贷本息已经结清，公司能够实际用于抵押的实物资产得以提升。以此为契机，公司积极推进与各银行密切合作关系，充分利用抵押的形式扩大使用银行贷款规模，目前从邢台银行取得借款1000万元，贷款期限为一年；邮政储蓄银行取得1000万元贷款，贷款期限一年；交通银行取得借款600万元，贷款期限为1年，有效补充了流动资金需求。

B、加强创新渠道融资力度。

与通汇诚泰商业保理（天津）有限公司签订应收款保理合同，取得融资款项960万元，期限为1年。

2)、变革供应链付款模式：

A、优化合同付款条件。采购合同中约定只有收到业主的工程款后，再支付给对方采购款。这就为公司获得了较长的信用付款期限，有效降低了资金流动性风险。

B、深化与供应商的合作关系，提高信用付款等级。公司和核心供应商建立良好的、长期的商业合作关系，不断优化信用付款条件，进一步降低了资金流动性风险。

C、调整工程付款链条，转移资金支付压力。部分工程项目需要公司全部垫资履行合同，公司进行工程分工时对分包商约定由分包商进行垫资。

3)、广泛扩大客户基数，筛选优质客户和优质项目；

4)、通过管理措施和技术提升，缩短项目节点时间，提升项目回款效率，降低资金压力。

2、存货类流动资产增长较快、周转较慢产生的营运资金风险

风险概述：公司收入主要来源于环保工程，环保工程具有分阶段收款的业务特点，当完工项目大量垫资投入但甲方尚未办理结算就形成沉淀性流动资产存货。随着公司经营规模扩大和项目增多，报告期公司的存货金额较大。公司2018年12月31日、2019年6月30日存货额分别为5958万元、7068万元，存货额占2018年12月31日、2019年6月30日资产总额的比例分别：23.17%、26.53%。上述存货对公司形成了较大规模的资金占用，若相应款项不能按照合同约定及时回款，可能对公司的经营效率和盈利能力产生不利影响。

应对措施：

1)、加强项目预算管理制度。公司在签订合同后，收取10%-30%的合同款作为预付款，根据项目的进度节点，进行验收，开具结算单，公司确认为应收账款并督促甲方按照合同节点支付工程款。

16

2)、加强工程项目过程管理。严格控制每个工程节点的时间进度，通过项目经理考核、加强项目工程质量、与业主建立良好沟通机制等方式实现工程施工投入与工程及时结算的顺畅同步，最大限度降低工程投入沉淀资金。

3)、通过创新金融模式盘活沉淀资金。通过保理融资及时收回应收账款占用的资金；通过项目运营权质押方式，提前获取运营项目的资金回流；通过工程项目设备融资租赁，及时收回工程项目沉淀的资金。

3、营业收入不稳定性、不确定性风险

风险概述：首先工程项目营业收入不稳定，不均衡，造成营业收入季节性波动较大，增加了收入不确定风险。公司工程类客户通常采取项目预算管理制度，一般为当年年末或次年年初制订次年项目预算和投资计划，随后开始招标准备或对潜在供应商进行考察、筛选工作。因此，通常上半年为公司技术方案交流、投标准备阶段。如果公司能够成功承接项目并顺利开工建设，则项目完工时间通常集中于下半年，因而公司的收入呈现较明显的季节性特征。其次工程项目多为中小项目，数量多、周期短不能形

成规模收入效应。

应对措施：

1)、调整优化收入结构。随着公司业务模式逐渐扩大、优化调整，技术咨询板块、第三方治理板块的业务营业收入占比将不断提高，一定程度上将降低营业收入季节性波动的风险。

2)、加强大项目开发工作、通过工程大项目提升销售收入的稳定规模和毛利，目前已经显现良好效果。

4、公司房产存在潜在的权属不确定性的法律风险

风险概述： 公司购买的保定大学科技园研发中心主楼 21 层、22 层房屋已经交付验收，并占有使用，但尚未取得房产证，公司存在因不可预期因素导致无法取得《房屋产权证》而使公司使用的办公楼等建筑面临权属不确定性风险。

应对措施： 大学科技园区的 1-7 号楼正在办理房产证手续，公司房产所属 8 号楼测绘工作已经结束，手续已经齐全已经报当地房管局批准，待批准后即可取得房产证。在此期间，公司会积极配合开发商办理相关房产证的手续。

5、经营区域集中的风险

风险概述： 公司主要业务收入来源于华北和西南地区，公司来源于华北地区的收入占到营业收入的 70-80%以上，公司的业务来源较多的依赖河北省，经营区域集中风险较高。

应对措施： 公司在战略部署与方向上立足保定，夯实河北，走向全国。积极拓展业务区域，拓展贵州、云南、安徽、山东、山西、内蒙、攀枝花等地的市场，2019 年上半年德龙环境在西南区域市场营收占比达到 32.8%，华中区域市场营收占比提高到 6.2%，同时积极开拓海外市场，2019 年上半年海外市场营收占比为 2.8%，随着德龙环境市场的全面拓展，有效的降低了区域集中的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司给河北大学、河北农业大学等数十所院校实习生提供近三十个实习岗位，帮助在校大学生丰富社会实践经验。作为一家公众公司同时也是一家环保公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	80,000,000	15,000,000

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄德喜、李迎军	以保证担保形式为交通银行贷款提供反担保	6,000,000	已事前及时履行	2019年2月26日	2019-003

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为满足日常经营需要、资金需求及业务成长性情况，公司拟与交通银行复兴路支行及河北银行高科技支行签署《流动资金借款》。借款金额 1000 万，贷款期限一年，由保定高新区电谷融资担保有限公司提供担保，由东营佳科商贸有限公司以其自有房产为本次贷款提供反担保，贷款利率为暂定为年利率 4.56%，公司控股股东黄德喜及李迎军以保证担保形式为本次贷款提供反担保。贷款利率、具体期限等事项以公司与银行签订的借款合同为准。该议案已经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。该笔借款尚未到还款期限，担保责任继续有效。

上述关联交易为公司纯收益行为，公司都无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司及其其他股东利益的情形。更利于公司未来的发展。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/26	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体经济、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人	正在履行中

					在作为股份公司股东（实际控制人）期间（本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内），本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2015/8/26	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。特此承诺。	正在履行中
董监高	2015/8/26	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间	正在履行中

					<p>接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体经济、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为股份公司股东（实际控制人）期间（本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内），本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	
董监高	2015/8/26	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	<p>1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高</p>	正在履行中

					<p>级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。</p> <p>特此承诺。</p>	
董监高	2015/8/26	-	挂牌	关于诚信状况的书面声明	<p>“本人为河北德龙环境工程股份有限公司董事、监事或高级管理人员，现承诺本人符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：</p> <p>1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处有期徒刑，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；</p> <p>3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、</p>	

					<p>经理,对该公司、企业的破产负有个人责任的,自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年;</p> <p>4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人,并负有个人责任的,自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年;</p> <p>5、个人所负数额较大的债务到期未清偿;</p> <p>6、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期;</p> <p>7、最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚,或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责;</p> <p>8、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查,尚未有明确结论意见;</p> <p>9、最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分;</p> <p>10、法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。”</p>	
其他	2015/8/26	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接	正在履行中

					<p>接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体经济、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为股份公司股东（实际控制人）期间（本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内），本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	
其他股东	2015/8/26	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	<p>1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高</p>	正在履行中

					<p>级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。</p> <p>特此承诺。</p>	
其他股东	2015/8/26	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该实体经济、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为股份公司股东（实际控制人）期间（本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务</p>	正在履行中

					六个月内),本承诺持续有效;本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
--	--	--	--	--	---	--

**承诺事项详细情况:**

1. 避免同业竞争承诺

承诺人: 控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员;【承诺事项: 为避免潜在的同业竞争, 公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》, 详见公开转让说明书的第 111 页。该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免关联交易的承诺

承诺人: 控股股东、实际控制人黄德喜、5%以上的自然人股东、全体董事、监事和高级管理人员;【承诺事项: 控股股东、实际控制人黄德喜、5%以上的自然人股东、全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》, 详见公开转让说明书的第 112 页。】; 该承诺在报告期内得到履行。

3. 关于诚信状况的书面声明

承诺人: 公司董事、监事、高级管理人员;【承诺事项: 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》, 详见公开转让说明书的第 116 页。】; 该承诺在报告期内得到履行。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	10,701,773.24	4.02%	银行贷款进行反担保
运输工具	抵押	483,898.68	0.18%	分期付款购车
其他货币资金	抵押	6,133,586.95	2.30%	银行票据保证金
合计	-	17,319,258.87	6.50%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,129,901	33.92%	0	21,129,901	33.92%
	其中：控股股东、实际控制人	12,481,497	20.04%	0	12,481,497	20.04%
	董事、监事、高管	13,072,208	20.98%	0	13,072,208	20.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,165,896	66.08%	0	41,165,896	66.08%
	其中：控股股东、实际控制人	33,670,507	50.05%	0	33,670,507	50.05%
	董事、监事、高管	35,442,639	56.89%	0	35,442,639	56.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,295,797	-	0	62,295,797	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄德喜	46,152,004	0	46,152,004	74.09%	33,670,507	12,481,497
2	保定德嘉	5,250,761	0	5,250,761	8.43%	3,500,507	1,750,254
3	保定怡海	3,334,124	0	3,334,124	5.35%	2,222,750	1,111,374
4	黄雨婷	2,362,843	0	2,362,843	3.79%	1,772,132	590,711
5	祝啸	1,493,185	0	1,493,185	2.40%	0	1,493,185
合计		58,592,917	0	58,592,917	94.06%	41,165,896	17,427,021

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东黄德喜与黄雨婷系父女关系；股东保定德嘉投资管理中心（有限合伙）、保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）为公司职工持股平台，其中黄德喜为保定德嘉投资管理中心（有限合伙）、保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）的普通合伙人并任执行事务合伙人，具体情况见《公开转让说明书》之“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况之（六）公司非自然人股东基本情况”一节；公司发起人股东黄德喜、黄雨婷均为德龙环境董事；除此之外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

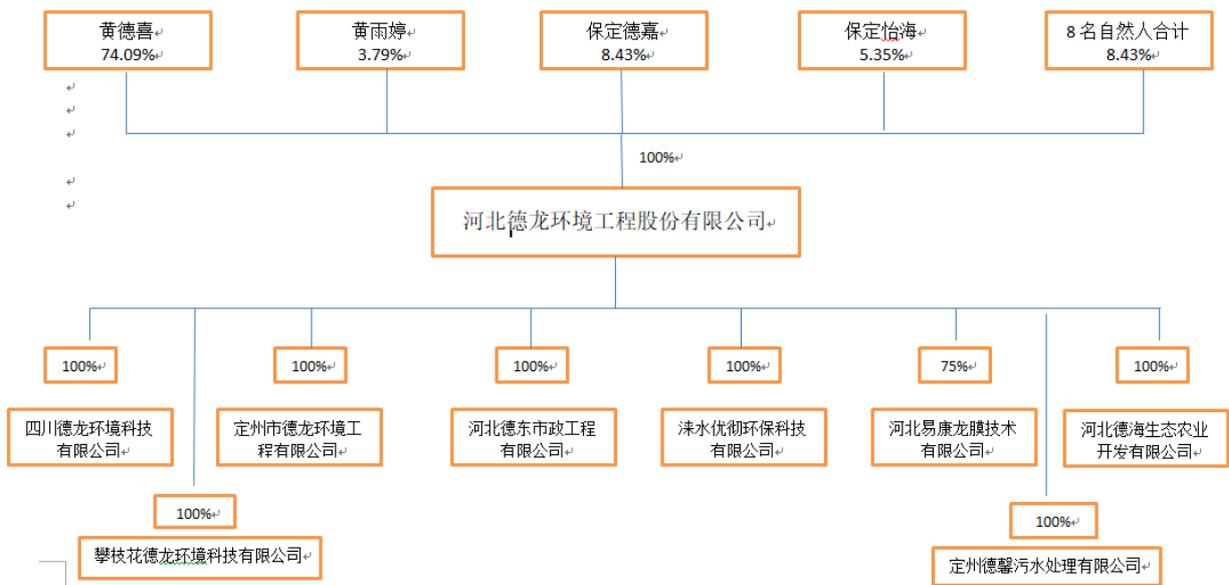
是 否

### 1) 公司的控股股东和实际控制人基本情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为黄德喜。黄德喜：男，出生于 1966 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中共党员，本科学历，高级工程师。1983 年 9 月至 1987 年 7 月，就读于西南大学（原西南农业大学），环境资源专业。1987 年 7 月至 2012 年 6 月，就职于保定钞票纸业有 限公司，任环保高级工程师。2007 年 10 月至 2013 年 3 月，任河北德龙环境工程有限公司经理，其中 2007 年 10 月至 2008 年 4 月，任河北德龙环境工程有限公司执行董事。2012 年 10 月至今，兼任河北德东市政工程有 限公司执行董事。2013 年 3 月至今，任河北德龙环境工程股份有限公司董事长兼总经理；2015 年 8 月至今，兼任保定德嘉投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，兼任保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。黄德喜直接持有公司股份 46,152,004 股，持股比例 74.09%。

报告期内，公司控股股东实际控制人未发生变化。

### 2) 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄德喜	董事、董事长 兼总经理	男	1966年1月	本科	2016年3月 -2022年4月 14日	是
谢邦平	董事	男	1968年9月	研究生	2019年4月 15日-2022年 4月14日	是
赵宏伟	董事兼副总 经理	男	1966年8月	本科	董事任期： 2017年12月 -2022年4月 14日 副总经理任 期： 2017年11月 -2022年4月 14日	是
柳玉肖	董事	女	1980年9月	硕士研究 生	2016年3月 -2022年4月 14日	是
袁春荣	董事兼财务 总监	女	1961年3月	中专	2016年3月 -2022年4月 14日	是
郭力伟	监事会主席	男	1985年4月	本科	2016年3月 -2022年4月 14日	是
高红霞	监事	女	1981年10月	硕士研究 生	2016年3月 -2022年4月 14日	是
金璐	职工监事	女	1989年12月	本科	2018年6月 -2022年4月 14日	是
李威	董事会秘书	女	1985年10月	本科	2016年3月 -2022年4月 14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事长、控股股东、实际控制人黄德喜与董事黄雨婷为父女关系，除此之外其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄德喜	董事、董事长兼总经理	46,152,004	0	46,152,004	74.09%	0
谢邦平	董事	0	0	0	0.00%	0
赵宏伟	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
柳玉肖	董事	0	0	0	0.00%	0
袁春荣	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
郭力伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
高红霞	监事	0	0	0	0.00%	0
金璐	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李威	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	46,152,004	0	46,152,004	74.09%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄雨婷	董事	换届	北京分公司经理助理	换届
谢邦平	总监	换届	董事兼总监	新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

谢邦平：男，汉族，1968年9月出生，1984年10月入伍，中国国籍，无永久境外居留权。1990年毕业于石家庄陆军学院，先后就读于解放军石家庄高级陆军学院和解放军后勤学院学习，研究生学历。1990

年 2 月至 2011 年 4 月，曾历任陆军第 38 集团军后勤部参谋、战勤处处长，2011 年 5 月至 2015 年 4 月任高碑店市人武部部长、市委常委。2015 年 4 月至今就职于河北德龙环境工程股份有限公司总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	25
技术人员	103	108
财务人员	12	12
销售人员	23	25
生产人员	34	20
<b>员工总计</b>	<b>194</b>	<b>190</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	18
本科	104	104
专科	35	42
专科以下	37	25
<b>员工总计</b>	<b>194</b>	<b>190</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内公司核心团队引进技术管理人才 3 名，技术类、工程类人员引进多名。2019 年 6 月末安新运营的污水项目到期中止，污水运营人员全部解散，但旭阳焦化运营开始后又招聘多名专业运营人员，致公司总体人员无大变化。

2、报告期内公司有针对性的招聘管理人员、优秀技术人员、工程人员引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的职位和待遇，以保障公司发展的需求。

3、公司一直很重视员工的培训和自身的发展，制定了系统的培训计划和人才培育制度和流程，将培训纳入员工月度考核体系内，全面加强员工培训工作。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等内容，采取分级分档制薪酬体系结构。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险，缴纳住房公积金。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。为主要技术人才、销售人才及管理人才薪酬进行了小幅上调，又因新引进的人员各方面能力较强，薪酬处于所属地区上游水平，使总体薪酬有一定增长。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董	2	2

事、监事、高级管理人员)		
--------------	--	--

### 核心人员的变动情况:

公司核心技术人员为黄德喜、柳玉肖、贾振田、赵建力。

(1) 黄德喜: 详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“(五) 控股股东及实际控制人的基本情况”。黄德喜先生长期致力于造纸废水处理与资源化、印染废水处理与回用等工业与市政污(废)水的工程设计与研究、污水处理设施运营等环境综合服务,在废水处理及其资源化领域有一定造诣。多年来,黄先生组织完成如《造纸废水“零排放”应用研究》等多项省部级重点科技攻关项目,《造纸白水资源化研究》等两项成果获省部级科技进步三等奖。在国内期刊发表数篇学术论文,为发明专利(“造纸白水的处理方法”,专利号 ZL200410086580.7)、三个实用新型专利(“污水流量控制装置”,专利号 ZL201520003926.6;“水性涂料生产废水悬浮体脱稳剂使用设备”,专利号 ZL201520015188.7;“污水流量控制装置”,专利号 ZL201520006228.1)的发明人。组织设计和建设了处理规模在 1,000~40,000m<sup>3</sup>/d 的污(废)水处理与回用工程数百项。黄德喜先生是保定市第四届十大青年科技奖获得者,是原中国人民银行印制系统专家库成员,现河北省、保定市环保领域专家库成员,保定市第十五届人大环资委委员。

(2) 柳玉肖: 详见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(一) 董事”。柳玉肖女士在本公司任职期间,主要分管公司的技术工作,承担和主持完成工程项目近百项,是公司 6 项专利的发明人。

(3) 赵建力: 女,1984 年 2 月出生,中国国籍,无永久境外居留权,本科学历,工程师。2004 年 9 月至 2008 年 7 月就读于湖南大学,专业为给水排水工程;2008 年 7 月至今就职于本公司,历任工艺工程师、技术中心总经理。赵建力女士在本公司任职期间,承担公司的技术工作,主要负责公司技术研发和应用、客户需求挖掘等工作。

(4) 贾振田: 男,1985 年 1 月出生,中国国籍,无永久境外居留权,本科学历,助理工程师。2006 年 9 月至 2010 年 7 月就读于唐山学院环境工程专业。2010 年 7 月至 2012 年 3 月,就职于河北洁辉环保工程有限公司,任工艺工程师;2012 年 4 月至今,就职于本公司,历任工艺工程师、销售中心技术总监、销售中心技术支持部主任。

报告期内,核心技术人员未发生变动的情况。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(1)	30,429,092.37	37,213,852.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(2)	69,253,220.47	90,090,666.57
其中：应收票据	六、(2)	423,252.16	736,500.00
应收账款	六、(2)	68,829,968.31	89,354,166.57
应收款项融资			
预付款项	六、(3)	47,631,095.95	26,367,655.21
其他应收款	六、(4)	16,900,749.09	13,291,506.67
其中：应收利息	六、(4)	2,739,608.97	2,739,608.97
应收股利			
存货	六、(5)	70,684,898.82	59,582,432.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(6)	2,912,072.33	2,653,441.15
<b>流动资产合计</b>		<b>237,811,129.03</b>	<b>229,199,554.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	六、(8)	-	649,370.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、(7)	4,211,418.85	5,814,944.85
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(8)	649,370.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(9)	19,220,796.69	19,298,205.39
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(10)	2,485,013.34	33,640.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(11)	690,035.77	751,019.63
递延所得税资产	六、(12)	1,409,205.90	1,409,205.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,665,840.55	27,956,385.77
<b>资产总计</b>		266,476,969.58	257,155,940.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(13)	35,600,000.00	29,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(14)	53,479,911.59	43,836,460.27
其中：应付票据	六、(14)	6,133,586.95	3,000,000.00
应付账款	六、(14)	47,346,324.64	40,836,460.27
预收款项	六、(15)	15,509,871.39	12,972,451.27
应付职工薪酬	六、(16)	7,069,682.16	9,092,482.03
应交税费	六、(17)	13,413,470.25	17,039,403.83
其他应付款	六、(18)	52,182,442.24	58,721,737.84
其中：应付利息	六、(18)	1,965,121.45	1,965,121.45
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(19)	2,080,000.00	2,080,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		179,335,377.63	173,342,535.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(20)	2,532,241.49	4,666,182.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,532,241.49	4,666,182.32
<b>负债合计</b>		181,867,619.12	178,008,717.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（21）	62,295,797.00	62,295,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（22）	567,319.15	567,319.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（23）	3,918,717.52	3,918,717.52
一般风险准备			
未分配利润	六、（24）	15,381,723.81	12,365,389.08
归属于母公司所有者权益合计		82,163,557.48	79,147,222.75
少数股东权益		2,445,792.98	
<b>所有者权益合计</b>		84,609,350.46	79,147,222.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		266,476,969.58	257,155,940.31

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,285,663.61	28,885,904.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十五、（1）	423,252.16	736,500.00
应收账款	十五、（2）	62,871,749.25	83,394,383.53
应收款项融资			
预付款项		47,486,233.13	26,243,588.53
其他应收款	十五、（3）	31,563,877.19	20,050,804.99
其中：应收利息	十五、（4）	2,739,608.97	2,739,608.97
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,177,054.33	59,579,283.64
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,583,733.80	2,515,510.12
<b>流动资产合计</b>		242,391,563.47	221,405,974.99
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			649,370.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		4,211,418.85	5,814,944.85
长期股权投资	十五、(5)	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资		649,370.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,378,314.59	14,521,146.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,680.00	33,640.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		546,185.17	656,683.73
递延所得税资产		1,350,959.11	1,350,959.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,162,927.72	30,026,744.33
<b>资产总计</b>		270,554,491.19	251,432,719.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,600,000.00	29,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		6,133,586.95	3,000,000.00
应付账款		45,724,439.24	39,656,299.27
预收款项		15,509,871.39	12,972,451.27
应付职工薪酬		4,453,335.51	2,257,833.88
应交税费		13,071,672.85	16,182,782.98
其他应付款		59,446,800.96	58,315,719.73
其中：应付利息		1,965,121.45	1,965,121.45
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,080,000.00	2,080,000.00

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		182,019,706.90	164,065,087.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,385,661.11	4,666,182.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,385,661.11	4,666,182.32
<b>负债合计</b>		184,405,368.01	168,731,269.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		62,295,797.00	62,295,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		567,319.15	567,319.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,918,717.52	3,918,717.52
一般风险准备			
未分配利润		19,367,289.51	15,919,616.20
<b>所有者权益合计</b>		86,149,123.18	82,701,449.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		270,554,491.19	251,432,719.32

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(25)	56,143,139.57	47,430,963.45
其中：营业收入		56,143,139.57	47,430,963.45
<b>二、营业总成本</b>		53,000,240.05	42,658,359.49
其中：营业成本	六、(25)	41,113,179.50	31,592,864.06
税金及附加	六、(26)	344,826.61	194,266.71

销售费用	六、(27)	2,808,091.71	2,874,662.52
管理费用	六、(28)	8,042,348.39	6,378,895.46
研发费用	六、(29)	1,141,099.87	122,574.97
财务费用	六、(30)	1,429,352.58	1,238,583.31
其中：利息费用	六、(30)	792,036.49	1,148,642.46
利息收入	六、(30)	-76,238.29	-4,061.24
信用减值损失	六、(31)	-1,878,658.61	
资产减值损失			256,512.46
加：其他收益	六、(32)	528,000.00	97,091.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(33)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,670,899.52	4,869,695.58
加：营业外收入	六、(34)	59,918.52	32,475.75
减：营业外支出	六、(35)	59,356.94	64,245.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,671,461.10	4,837,925.56
减：所得税费用	六、(36)	709,333.39	1,536,085.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,962,127.71	3,301,840.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,962,127.71	3,301,840.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-54,207.02	
2.归属于母公司所有者的净利润		3,016,334.73	3,301,840.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,962,127.71	3,301,840.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,016,334.73	<b>3,301,840.36</b>
归属于少数股东的综合收益总额		-54,207.02	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.05

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、（6）	37,094,400.84	40,970,748.34
减：营业成本	十五、（6）	23,559,273.11	27,075,472.80
税金及附加		246,567.95	171,074.34
销售费用		2,342,339.45	2,456,376.59
管理费用		6,353,680.02	5,351,352.62
研发费用		1,141,099.87	122,574.97
财务费用		1,423,607.72	965,459.84
其中：利息费用		791,367.67	1,148,642.46
利息收入		-75,644.31	-4,061.24
加：其他收益		528,000.00	97,091.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,878,658.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-268,115.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-267,307.03	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,167,184.30	4,657,412.97
加：营业外收入		20,008.42	32,475.75
减：营业外支出		30,186.02	64,257.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,157,006.70	4,625,631.32
减：所得税费用		709,333.39	1,320,526.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,447,673.31	3,305,105.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,447,673.31	3,305,105.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		3,447,673.31	3,305,105.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,154,218.29	46,372,622.66

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收到的税费返还		40,244.72	328,953.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、(37)	97,574,179.08	4,781,379.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		166,768,642.09	51,482,956.06
购买商品、接受劳务支付的现金		54,319,417.25	33,599,055.14
支付给职工以及为职工支付的现金		22,416,467.21	14,641,313.46
支付的各项税费		4,530,608.99	5,909,693.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、(37)	92,840,125.81	11,881,154.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		174,106,619.26	66,031,217.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,337,977.17	-14,548,261.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(37)		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		929,425.68	1,403,677.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(37)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		929,425.68	1,403,677.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-929,425.68	-1,403,677.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	76,180,134.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(37)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	76,180,134.88
偿还债务支付的现金		15,893,986.15	69,735,313.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,368,138.23	441,597.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(37)	2,255,233.00	294,719.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,517,357.38	70,471,630.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,482,642.62	5,708,504.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,784,760.23	-10,243,433.97
加：期初现金及现金等价物余额		37,213,852.60	16,159,524.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,429,092.37	5,916,090.29

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,962,555.28	38,818,067.93
收到的税费返还		40,244.72	328,953.67
收到其他与经营活动有关的现金		84,303,669.79	4,656,034.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		133,306,469.79	43,803,055.71
购买商品、接受劳务支付的现金		36,270,725.53	32,962,417.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,097,819.33	8,359,428.03
支付的各项税费		3,396,539.35	5,692,500.32
支付其他与经营活动有关的现金		87,821,037.77	10,506,166.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		137,586,121.98	57,520,511.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,279,652.19	-13,717,456.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,464.00	204,246.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,464.00	204,246.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,464.00	-204,246.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	74,416,503.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	74,416,503.88
偿还债务支付的现金		15,893,986.15	69,735,313.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,368,138.23	441,597.66
支付其他与筹资活动有关的现金		51,000.00	

筹资活动现金流出小计		17,313,124.38	70,176,910.78
筹资活动产生的现金流量净额		3,686,875.62	4,239,593.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-600,240.57	-9,682,109.26
加：期初现金及现金等价物余额		28,885,904.18	15,518,479.61
六、期末现金及现金等价物余额		28,285,663.61	5,836,370.35

法定代表人：黄德喜

主管会计工作负责人：袁春荣

会计机构负责人：石东兴

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).4
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 1、 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

###### (1) 执行新金融工具准则

根据财政部相关规定，于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。新金融工具准则主要规范了金融资产、金融负债的分类、列报等内容。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定，对公司涉及的股权投资金额 649,370.00 元，在 2019 年 6 月 30 日进行了重新归类，由“可供出售金融资产”调整到“其他权益工具投资”。

本期期末，对应收款项计提或冲回的坏账准备，计入“信用减值损失”科目。

###### (2) 执行财政部发布的《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(以下简称《通知》)。通知规定：“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2019/2018 年度比较财务报表已重新表述。对 2018 年 1-6 月合并财务报表及母公司财务报

表相关损益项目均无影响。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司客户通常采用项目预算管理制度，一般在当年年末或者次年初可取得次年项目预算和投资计划，随后开始投标准备或者潜在供应商的考察、筛选工作，因此公司上年为技术方案交流、投标准准备工作，如果公司能够顺利承接项目，并开工建设，项目下半年的进度大于上半年的进度，公司结算的金额集中在下半年甚至第四季度，回款集中在第四季度以及第二年年初。

## 3、合并报表的合并范围

本期新增合并子公司 2 户：定州德馨污水处理有限公司、攀枝花德龙环境科技有限公司；新增合并分公司 2 户：河北德龙环境工程股份有限公司内蒙古分公司、河北德龙环境工程股份有限公司攀枝花分公司；减少 0 户。

## 4、固定资产与无形资产

本报告期内，德龙环境子公司河北易康龙膜技术有限公司外方股东以技术入股，其专利技术在国内完成了专利登记手续。因此事项，2019 年 5 月新增无形资产 2,500,000.00 元，并按 120 个月逐月进行摊销。

## 二、 报表项目注释

**河北德龙环境工程股份有限公司**  
**2019 年 1-6 月份财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河北德龙环境工程股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)是在河北保定注册的股份有限公司, 系由河北德龙环境工程有限公司于 2012 年 10 月 31 日依法整体变更设立。公司三证合一的企业法人营业执照注册号: 91130605667713746P, 注册地址: 保定市北二环路 5699 号大学科技园研发中心主楼 21 层, 总部地址: 同上。并于 2016 年 06 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

河北德龙环境工程有限公司成立于 2007 年 9 月 25 日, 法定代表人为黄德喜, 注册地址: 保定市建华北路鑫龙湾 D 座 3-4 号, 注册资本: 300 万元。公司系由自然人股东黄德喜和保定德龙环境技术有限公司共同出资成立, 其中黄德喜出资 285 万元, 保定德龙环境技术有限公司出资 15 万元, 该出资经河北中鑫会计师事务所出具中鑫设验字【2007】203 号验资报告验证。

2008 年 4 月 16 日, 经股东会决议, 保定德龙环境技术有限公司将其持有的本公司的 15 万股权平价转让给张会民, 同时黄德喜将其持有的本公司的 285 万股中的 75 万元股权平价转让给张会民, 本次股权转让后公司的持股情况为: 黄德喜出资额 210 万元, 持股比例 70%, 张会民出资额 90 万元, 持股比例 30%。

2011 年 7 月 7 日, 经股东会决议, 股东张会民将其持有的本公司的 90 万股权中的 75 万股权转让给股东黄德喜, 将其持有的 15 万股权转让给黄雨婷, 本次股权转让后的出资比例为: 黄德喜出资 285 万, 占注册资本总额的 95%, 黄雨婷出资 15 万, 占注册资本的 5%。

2011 年 9 月 30 日, 经股东会决议, 增加注册资本至 1,300 万元, 本次出资由股东黄德喜以货币资金认缴, 本次增资经河北蓝天会计师事务所 2011 年 10 月 19 日出具的蓝天变验字【2011】第 099 号验资报告验证, 增资后的股权结构为: 黄德喜出资 1,285 万元, 占注册资本 98.85%, 黄雨婷出资 15 万元, 占注册资本 1.15%。

2012 年 12 月 31 日, 经德龙环境工程公司股东会决议, 以河北德龙环境工程有限公司截至 2012 年 10 月 31 日经审计的净资产折合为公司的注册资本 1,300 万元人民币, 余额计入资本公积。本公司变更设立时, 股本总数为 13,000,000 股, 每股面值人民币 1 元, 由德龙环境工程有限公司原始股东作为发起人以原持股比例全部认购。本公司股本经安利达会计师事务所有限责任公司湖北分所出具的安利达验字【2012】第 R1040 号验资报告验证。变更后本公司股权结构如下:

股东名称	股本	占注册资本的比例%
黄德喜	12,850,000.00	98.85
黄雨婷	150,000.00	1.15
合计	13,000,000.00	100.00

2013 年 12 月 20 日, 经股东会决议, 增加注册资本至 1,700 万元, 本次出资由股东黄德喜、黄雨

婷以货币资金实缴，其中黄德喜实缴 330 万元，黄雨婷实缴 70 万元，本次增资经河北中翔宇会计师事务所 2013 年 12 月 24 日出具的中翔宇变字【2013】第 12-14 号验资报告验证，增资后的股权结构为：黄德喜出资 1,615 万元，占注册资本的 95%，黄雨婷出资 85 万元，占注册资本的 5%。

2015 年 1 月 29 日，经股东会决议，增加注册资本至 2,160 万元，本次出资由股东黄德喜、黄雨婷以货币资金实缴，其中黄德喜实缴 437 万元，黄雨婷实缴 23 万元，本次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所 2015 年 3 月 4 日出具的中兴财光华（保）审验字【2015】第 02003 号验资报告验证，增资后的股权结构为：黄德喜出资 2,052 万元，占注册资本的 95%，黄雨婷出资 108 万元，占注册资本的 5%。

2015 年 7 月 28 日，根据公司当年第二次临时股东大会决议，公司向保定德嘉投资管理中心（有限合伙）定向发行普通股 240 万股，增加注册资本 240 万元。由保定德嘉投资管理中心（有限合伙）以货币进行认购。本次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所 2015 年 8 月 26 日出具的中兴财光华（保）审验字【2015】第 02013 号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例%
黄德喜	20,520,000.00	85.50
黄雨婷	1,080,000.00	4.50
保定德嘉投资管理中心（有限合伙）	2,400,000.00	10.00
合计	24,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 17 日，经股东大会决议，增加注册资本 447.395 万元、股份 447.395 万元，每股价格 4 元，共计应缴投资 1,789.58 万元，新增资本公积 1,342.185 万元。本次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所 2015 年 12 月 11 日出具的中兴财光华（保）审验字【2015】第 02016 号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例%
黄德喜	20,520,000.00	72.07
保定德嘉投资管理中心（有限合伙）	2,400,000.00	8.43
保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）	1,523,950.00	5.35
其他少数股东合计	4,030,000.00	14.15
合计	28,473,950.00	100.00

2016 年 12 月 24 日，经股东大会决议，截至 2017 年 1 月 5 日止，增加注册资本 3,382.185 万元，股份 3,382.185 万元，每股价格 1 元，以资本公积转增 1,582.1849 万元，未分配利润转增 1,799.9998 万元。本次股权变更经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所 2017 年 4 月 11 日出具的中兴财光华（保）审验字（2017）第 02003 号验资报告验证。

截止到 2019 年 6 月 30 日，股权结构为：黄德喜出资 4,615.20 万元，占注册资本的 74.09%，保定德嘉投资管理中心（有限合伙）出资 525.08 万元，占注册资本的 8.43%，保定怡海股权投资基金管理中心

(有限合伙) 出资 333.41 万元, 占注册资本的 5.35%, 其他少数股东合计出资 755.89 万元, 注册资本的 12.13%。

### **公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属生态保护和环境治理业, 经营范围主要包括: 水及废水、噪声的环境工程治理; 供热产品的技术开发(非研制); 排水设备、仪器仪表、电子元件批发、零售; 中央空调清洗, 环保设备安装; 环境污染防治专用设备制造, 机械加工(限分公司经营); 自来水厂、污水处理厂的施工, 一般项目环境影响报告评价; 环境污染治理设施运营; 市政污水处理及管道设计; 环保工程专业承包; 市政公用工程承包; 环保工程机电设备安装, 节能技术推广服务; 垃圾清运服务; 汽车销售; 摩托车及零配件批发; 五金产品批发; 其他机械设备及电子产品批发; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术出口除外); 水污染治理服务、土壤污染治理服务、城市垃圾清运服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司主要产品与服务项目为环境工程投资、设计、建设、污(废)水处理设施特许经营、环境影响评价, 环保设备生产等为一体的综合性环境服务。

### **(二) 财务报告的批准报出**

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届第三次董事会于2019年8月9日批准报出。

### **(三) 合并报表范围**

本公司 2019 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 8 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户, 减少 0 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## **四、基本会计政策**

本公司及各子公司从事环境工程运营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体

会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投

资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后

的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内

出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终

止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 18 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并范围关联方应收款项	资产类型

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围关联方应收款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

**③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

**（3）坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产、劳务成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	3 年	平均年限法
专利技术	10 年	平均年限法

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货

列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### （6）具体方法

公司营业收入分为工程收入、技术服务收入、污水处理收入等。工程收入，本公司对于工程收入按建造合同确认的收入和成本的具体方法：

公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成的比确定完工进度，并根据完工百分比确认合同收入和成本，具体方法如下：

##### ①确定合同的完工进度，计算出完工百分比

完工百分比 = 累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本 × 100%

##### ②根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用

当期确认的合同收入 = 合同预计总收入 × 完工百分比 - 以前会计期间累计已经确认的收入。

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已经确认的费用。

当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用。

资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位 and 建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

服务收入，公司为客户提供环境评估、技术咨询等其他一次性服务，由于该服务具有期限短特征，如果合同明确约定服务成果需经客户或其他部门验收确认的，在客户或其他部门验收后确认收入。如果不需要客户或其他部门验收的，公司向其客户提供报告或结论时确认收入。

污水处理劳务收入，公司为客户提供污水处理劳务，按照合同规定的单价和实际处理污水量确认收入。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。注：对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择，一旦选定即不得随意变更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用

计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **26、采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务**

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，也比照 BOT 业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

### **27、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更**

##### **(1) 执行新金融工具准则**

根据财政部相关规定，于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。新金融工具准则主要规范了金融资产、金融负债的分类、列报等内容。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定，对公司涉及的股权投资金额 649,370.00 元，在 2019 年 6 月 30 日进行了重新归类，由“可供出售金融资产”调整到“其他权益工具投资”

本期期末，对应收款项计提或冲回的坏账准备，计入“信用减值损失”科目。

(2) 执行财政部发布的《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(以下简称《通知》)。通知规定：“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2019/2018 年度比较财务报表已重新表述。对 2018 年 1-6 月合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目均无影响。

## 2、会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （6）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债

时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、11%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	每年房屋原值70%的1.2%
土地使用税	土地使用面积乘以8元/平方米/年
企业所得税	详见下表。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
河北德龙环境工程股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司雄县分公司	按应纳税所得额的15%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司保定环保设备分公司	按应纳税所得额的15%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司白沟新城分公司	按应纳税所得额的15%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司安新县分公司	25%免税（三免三减半第三年）
河北德龙环境工程股份有限公司德阳分公司	按应纳税所得额的15%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司贵州分公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司云南分公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司四川分公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司攀枝花分公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司内蒙古分公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴
涿水优彻环境卫生管理有限公司	25%免税（三免三减半第二年）
河北德东市政工程有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
河北德龙环境工程股份有限公司广元分公司	按应税收入10%核定征收
定州市德龙环境工程有限公司	25%免税（三免三减半第二年）
四川德龙环境科技有限公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴
河北易康龙膜技术有限公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴
河北德海生态农业开发有限公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴

纳税主体名称	所得税税率
定州德馨污水处理有限公司	25%免税（三免三减半第二年）
攀枝花德龙环境科技有限公司	按应纳税所得额减按50%的20%计缴

## 2、税收优惠及批文

### ①所得税

根据《中华人民共和国所得税法》第27条规定：从事符合条件的环境保护、节水节能项目的所得，可以免征、减征企业所得税。环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至第3年免征企业所得税，第4年至第6年减半征收企业所得税。

本公司河北德龙环境工程股份有限公司属于高新技术企业，2018年至2020年企业所得税减按15%计缴。本公司之分公司河北德龙环境工程股份有限公司雄县分公司、河北德龙环境工程股份有限公司保定环保设备分公司、河北德龙环境工程股份有限公司白沟新城分公司、河北德龙环境工程股份有限公司德阳分公司同时享受企业所得税减按15%计缴。

本公司之分公司河北德龙环境工程股份有限公司安新分公司自2016年度起从事公共污水及垃圾处理并在当年取得生产经营收入，故自2016年至2018年免征企业所得税，2019年至2021年减按25%减半征收企业所得税

《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税[2017]43号：自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之分公司河北德龙环境工程股份有限公司广元分公司、河北德龙环境工程股份有限公司贵州分公司、河北德龙环境工程股份有限公司云南分公司、河北德龙环境工程股份有限公司四川分公司、河北德龙环境工程股份有限公司攀枝花分公司、河北易康龙膜技术有限公司、河北德海生态农业开发有限公司按照收入总额10%核定所得额，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### ②增值税

根据《国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税【2015】78号及所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定，自2015年7月1日起，对处理污水劳务实行增值税即征即退70%，污水处理是指将污水加工处理后符合GB18918—2002有关规定的标准的水质标准的业务。

本公司之分公司河北德龙环境工程股份有限公司雄县分公司自2015年7月1日以后提供的污水处理劳务实行增值税即征即退70%。

本公司之分公司河北德龙环境工程股份有限公司白沟新城分公司自2015年7月1日以后提供的污水处理劳务实行增值税即征即退70%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年06月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	492,682.03	273,566.89
银行存款	23,802,823.39	34,852,355.71
其他货币资金	6,133,586.95	2,087,930.00
合 计	<b>30,429,092.37</b>	<b>37,213,852.60</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：2019年06月30日银行存款中6,133,586.95元因票据保证金受限。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	423,252.16	736,500.00
应收账款	68,829,968.31	89,354,166.57
合 计	<b>69,353,220.47</b>	<b>90,090,666.57</b>

### (1) 应收票据

#### 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	423,252.16	736,500.00
商业承兑汇票		
合 计	<b>423,252.16</b>	<b>736,500.00</b>

### (2) 应收账款

#### 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,318,891.18	100.00	6,488,922.87	8.62	68,829,968.31
其中：账龄组合	75,318,891.18	100.00	6,488,922.87	8.62	68,829,968.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>75,318,891.18</b>	<b>100.00</b>	<b>6,488,922.87</b>	<b>8.62</b>	<b>68,829,968.31</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,751,360.80	100.00	8,397,194.23	8.59	89,354,166.57
其中：账龄组合	97,751,360.80	100.00	8,397,194.23	8.59	89,354,166.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>97,751,360.80</b>	<b>100.00</b>	<b>8,397,194.23</b>	<b>8.59</b>	<b>89,354,166.57</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,077,676.78	1,421,246.91	3.00
1至2年	13,124,054.02	1,312,405.40	10.00
2至3年	5,422,962.95	1,084,592.59	20.00
3至4年	1,088,620.64	544,310.32	50.00
4至5年	1,597,363.79	1,118,154.65	70.00
5年以上	1,008,213.00	1,008,213.00	100.00
合计	<b>75,318,891.18</b>	<b>6,488,922.87</b>	——

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,630,983.66	2,088,929.52	3.00
1至2年	12,700,654.02	1,270,065.40	10.00
2至3年	11,589,315.49	2,317,863.10	20.00
3至4年	1,132,770.64	566,385.32	50.00
4至5年	1,812,286.99	1,268,600.89	70.00
5年以上	885,350.00	885,350.00	100.00
合计	<b>97,751,360.80</b>	<b>8,397,194.23</b>	——

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,908,271.36 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安新县环境保护局	33,918,765.42	45.03	1,017,562.96
河北舜石建设工程有限公司 定州分公司	8,890,867.50	11.80	889,086.75
定州市环境保护局	6,129,384.58	8.14	183,881.54
山东国信环境系统股份有限公司	3,099,030.40	4.11	619,806.00
铜陵有色金属集团股份有限公司	1,834,400.00	2.44	55,032.00
合计	<b>53,872,447.90</b>	<b>71.52</b>	<b>2,765,369.25</b>

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,792,458.59	81.44	15,188,565.20	57.60
1至2年	8,338,691.91	17.51	10,626,828.26	40.30
2至3年	499,945.45	1.05	552,261.75	2.10
3年以上				
合计	<b>47,631,095.95</b>	<b>100.00</b>	<b>26,367,655.21</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
保定天平商贸有限公司	6,000,000.00	12.60
保定市腾启建筑工程有限公司	3,179,036.60	6.67
鹏程建设集团有限公司	2,115,638.28	4.44
保定市凌志工矿物资有限公司	1,920,897.70	4.03
保定市兴国市政建筑工程有限公司	1,820,000.00	3.82
合计	<b>15,035,572.58</b>	<b>31.56</b>

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,161,140.12	10,551,897.70
应收利息	2,739,608.97	2,739,608.97
应收股利		
合 计	<b>16,900,749.09</b>	<b>13,291,506.67</b>

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,674,864.90	100.00	513,724.78	3.5	14,161,140.12
其中：账龄组合	14,674,864.90	100.00	513,724.78	3.5	14,161,140.12
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>14,674,864.90</b>	<b>100.00</b>	<b>513,724.78</b>	<b>3.5</b>	<b>14,161,140.12</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,036,009.73	100.00	484,112.03	4.39	10,551,897.70
其中：账龄组合	11,036,009.73	100.00	484,112.03	4.39	10,551,897.70
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>11,036,009.73</b>	<b>100.00</b>	<b>484,112.03</b>	<b>4.39</b>	<b>10,551,897.70</b>

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,765,448.66	376,614.27	3.00
1 至 2 年	600,227.34	60,022.73	10.00
2 至 3 年	258,688.90	51,737.78	20.00
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4 至 5 年	500.00	350.00	70.00
5 年以上			
合计	<b>14,674,864.90</b>	<b>513,724.78</b>	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,785,111.42	293,418.78	3.00
1 至 2 年	838,714.78	83,871.48	10.00
2 至 3 年	331,900.02	66,380.01	20.00
3 至 4 年	78,783.51	39,391.76	50.00
4 至 5 年	1,500.00	1,050.00	70.00
5 年以上			
合计	<b>11,036,009.73</b>	<b>484,112.03</b>	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **29,612.75** 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及员工业务借款	10,153,458.27	9,782,950.37
员工备用金	994,594.94	488,680.36
保证金	2,440,974.20	169,900.00
即征即退增值税	491,884.39	532,129.11
其他	593,953.10	62,349.89
合计	<b>14,674,864.90</b>	<b>11,036,009.73</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杨雷	往来款及员	2,613,069.00	1 年以内	17.81	78,392.07

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	工业务借款				
攀枝花市西区住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.81	30,000.00
李蕊	往来款及员工业务借款	971,905.49	1年以内	6.62	29,157.16
定州市环境保护局	代付款	587,069.76	1年以内	4.00	17,612.09
白沟新城国家税务局	应收退税款	414,408.35	1-2年	2.82	41,440.84
合计	——	<b>5,586,452.60</b>		<b>38.06</b>	<b>196,602.16</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
白沟新城国家税务局	增值税即征即退	414,408.35	1-2年	国税78号文
雄县国家税务局	增值税即征即退	77,476.04	1年以内	国税78号文
合计	——	<b>491,884.39</b>		——

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(2) 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
德阳市污水处理配套及配套主管网BT项目	2,739,608.97	2,739,608.97
合计	<b>2,739,608.97</b>	<b>2,739,608.97</b>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	458,990.05		458,990.05
库存商品	201,698.20		201,698.20
工程施工			
建造合同形成的已完工未结算资产	68,610,445.89	28,733.90	68,581,711.99

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
垃圾及污水处理运营	1,442,498.58		1,442,498.58
合 计	<b>70,713,632.72</b>	<b>28,733.90</b>	<b>70,684,898.82</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,804.53		75,804.53
库存商品	742,107.31		742,107.31
工程施工			
建造合同形成的已完工未结算资产	58,415,539.61	28,733.90	58,386,805.71
垃圾及污水处理运营	377,714.79		377,714.79
合 计	<b>59,611,166.24</b>	<b>28,733.90</b>	<b>59,582,432.34</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	28,733.90					28,733.90
合 计	<b>28,733.90</b>					<b>28,733.90</b>

3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	157,722,085.58
累计已确认毛利	57,968,058.78
减：预计损失	
已办理结算的金额	147,108,432.37
建造合同形成的已完工未结算资产	68,581,711.99

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,912,072.33	2,653,441.15
合 计	<b>2,912,072.33</b>	<b>2,653,441.15</b>

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额	期初余额	折现率
-----	------	------	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	区间
德阳市污水处理配套及 配套主管网 BT项目	4,211,418.85		4,211,418.85	5,814,944.85		5,814,944.85	
合计	<b>4,211,418.85</b>		<b>4,211,418.85</b>	<b>5,814,944.85</b>		<b>5,814,944.85</b>	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具	649,370.00		649,370.00			
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	649,370.00		649,370.00			
合计	<b>649,370.00</b>		<b>649,370.00</b>			

(2) 期末按成本计量的其他权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初	增 加	减 少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
ECONOPURE WATER SYSTEMS,LLC				649,370.00					1.45	
合计				<b>649,370.00</b>					<b>1.45</b>	

说明：2015年12月本公司对ECONOPURE WATER SYSTEMS,LLC投资10万美元，取得66.6667万支优先股，约占该公司1.45%股权。

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,220,796.69	19,298,205.39
固定资产清理		
合计	<b>19,220,796.69</b>	<b>19,298,205.39</b>

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	12,738,144.77	3,705,034.25	7,612,165.89	1,749,449.67	25,804,794.58
2、本期增加金额	0.00	517,036.91	424,272.06	786,939.30	1,728,248.27
(1) 购置		517,036.91	424,272.06	786,939.30	1,728,248.27
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			198,902.59		198,902.59
(1) 处置或报废			198,902.59		198,902.59
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	12,738,144.77	4,222,071.16	7,837,535.36	2,536,388.97	27,334,140.26
二、累计折旧					
1、期初余额	1,860,688.65	1,039,506.85	2,696,765.89	909,627.80	6,506,589.19
2、本期增加金额	175,682.88	891,498.98	520,883.78	193,033.81	1,781,099.45
(1) 计提	175,682.88	891,498.98	520,883.78	193,033.81	1,781,099.45
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废			174,345.07		174,345.07
4、期末余额	2,036,371.53	1,931,005.83	3,043,304.60	1,102,661.61	8,113,343.57
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,701,773.24	2,291,065.33	4,794,230.76	1,433,727.36	19,220,796.69
2、期初账面价值	10,877,456.12	2,665,527.40	4,915,400.00	839,821.87	19,298,205.39

说明：①期末，本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

②本公司期末固定资产抵押情况详见附注六、38。

(2) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末本公司无持有待售的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,701,773.24	办公楼位于保定市高新区大学科技园,该楼共 25 层,21、22 层属于本公司,开发商正在对整栋楼办理房产证。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额			41,760.00	5,982.91	47,742.91
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		2,500,000.00			2,500,000.00
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		2,500,000.00	41,760.00	5,982.91	2,547,742.91
二、累计摊销					
1、期初余额			8,120.00	5,982.91	14,102.91
2、本期增加金额		41,666.66	6,960.00		48,626.66
(1) 计提		41,666.66	6,960.00		48,626.66
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		41,666.66	15,080.00	5,982.91	62,729.57
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		<b>2,458,333.34</b>	26,680.00	0.00	2,485,013.34
2、期初账面价值			33,640.00	0.00	33,640.00

(2) 其他说明:

①本期摊销 48,626.66 元。

②期末, 本公司无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提无形资产减值准备。

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
停车位	433,333.33		40,000.00		393,333.33
装修费	317,686.30		87,650.52		230,035.78
房租费		100,000.00	33,333.34		66,666.66
合计	751,019.63	100,000.00	160,983.86		690,035.77

说明: 2014年2月11日, 本公司与保定国家高新技术产业开发区发展有限公司签订标号为038、039的科技园研发中心地下车位使用权转让合同, 购买8个车位共计80万元, 车位没有产权证明。合同规定, 车位具有永久使用权。

### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,232,323.05	1,409,205.90	9,232,323.05	1,409,205.90
预计负债				
可抵扣亏损				
合计	9,232,323.05	1,409,205.90	9,232,323.05	1,409,205.90

注: 中期未进行递延所得税资产、负债的确认。

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,600,000.00	29,600,000.00
合计	35,600,000.00	29,600,000.00

说明: 2019年6月25日, 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司保定市分行签订合同编号为130003201021906007的《小企业流动资金借款合同》, 合同规定的贷款金额为1000万元, 贷款期限自2019年06月25日起至2020年06月24日, 以中国人民银行公布的同期同档次贷款利率为基准利率, 最低上浮90%。同时河北德东市政工程有限公司、河北易康龙膜技术有限公司、黄德喜、李迎军与中国邮政储蓄银行股份有限公司保定市分行签订合同编号为1300032010091906000701的《小企业保证合同》为该笔贷款提供保证担保。黄德喜、李迎军为保定高新区电谷融资担保有限公司提供反担保保证合同。

2018年7月1日，本公司与通汇诚泰商业保理（天津）有限公司签订了 THCT0020-C001-F01《有追索权保理合同》、THCT0020-C001-F01-R01《应收账款转让登记协议》及 THCT0020-C001-F01-T01《服务合同》，合同规定的保理融资款金额为 960 万元，贷款期限自 2018 年 7 月 1 日起至 2019 年 7 月 1 日止，利率为年利率 8.2%。同时黄德喜、李迎军为该笔贷款提供连带保证担保。

2018年12月18日，本公司与邢台银行股份有限公司保定恒祥支行签订合同编号为 8903820180313 的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 500 万元，贷款期限自 2018 年 12 月 18 日起至 2019 年 12 月 17 日，合同利率按照此笔借款提款日起月利率为 0.725%的固定利率。同时保定高新区电谷融资担保有限公司与邢台银行股份有限公司保定恒祥支行签订合同编号为 8903820180313-1 的《保证合同》，为该笔贷款提供担保；另外，公司控股股东黄德喜、李迎军以保证担保形式提供反担保，德龙环境为保定市高新区电谷融资担保有限公司提供反担保抵押，抵押物为大学科技园项目（研发中心主楼 21、22 层）房产，房产面积 1974.06 平方米，抵押物评估价值 1812 万元。

2019年6月24日，本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订合同编号为保贷字 201906006 号的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 600 万元，贷款期限自 2019 年 6 月 20 日起至 2020 年 6 月 20 日，合同利率按照此笔借款提款日起月利率为 0.395833333%的固定利率。同时黄德喜与交通银行股份有限公司保定分行签订合同编号为保贷保字 201906006-2 的《保证合同》，为该笔贷款提供担保；另外，公司控股股东黄德喜、李迎军以保证担保形式提供反担保，德龙环境与保定市高新区电谷融资担保有限公司签订委托担保合同，抵押物为大学科技园项目（研发中心主楼 21、22 层）房产，房产面积 1974.06 平方米，抵押物评估价值 1812.18 万元。

2019年06月14日，本公司与邢台银行股份有限公司保定恒祥支行签订合同编号为 8903820190115 的《流动资金借款合同》，合同规定的贷款金额为 500 万元，贷款期限自 2019 年 06 月 14 日起至 2020 年 06 月 14 日，合同利率按照此笔借款提款日起月利率为 0.634375%的固定利率。同时公司控股股东黄德喜、李迎军、黄雨婷与邢台银行股份有限公司保定恒祥支行签订合同编号为 8903820190115-2、8903820190115-3 的《保证合同》，为该笔贷款提供担保。另外，公司控股股东黄德喜、李迎军以担保形式提供反担保，德龙环境与保定市高新区电谷融资担保有限公司签订委托担保合同，抵押物为大学科技园项目（研发中心主楼 21、22 层）房产，房产面积 1974.06 平方米，抵押物评估价值 1812.18 万元。

#### 14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	6,133,586.95	3,000,000.00
应付账款	47,346,324.64	40,836,460.27
合 计	<b>53,479,911.59</b>	<b>43,836,460.27</b>

##### (1)应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,133,586.95	3,000,000.00
合 计	<b>6,133,586.95</b>	<b>3,000,000.00</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## (2)应付账款

### ①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	24,453,101.71	11,713,600.95
工程款	5,206,691.85	8,273,648.79
服务费	17,686,531.08	20,849,210.53
合 计	<b>47,346,324.64</b>	<b>40,836,460.27</b>

### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
肥乡县远达车辆制造有限公司	3,224,610.00	未到结算期
保定市兴国市政建筑工程有限公司	2,050,000.00	未到结算期
唐山市双赢建筑工程有限公司	1,371,000.00	未到结算期
上海瀚美环保科技有限公司	1,051,800.00	未到结算期
献县佳和环卫设备有限公司	741,470.00	未到结算期
合 计	<b>8,438,880.00</b>	——

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	5,743,068.87	1,469,700.00
工程款	9,766,802.52	11,502,751.27
合 计	<b>15,509,871.39</b>	<b>12,972,451.27</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
保定市力晟热力有限公司	100,000.00	未到结算期
迁安市伊祥源清真食品有限公司	100,000.00	未到结算期
合 计	200,000.00	——

① 2019年06月30日，账龄超过一年的预收款项为1,059,234.75元，主要为预收技术服务及工程的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,092,482.03	31,336,760.29	33,355,969.50	7,073,272.82
二、离职后福利-设定提存计划		433,976.20	437,566.86	-3,590.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>9,092,482.03</b>	<b>31,770,,736.49</b>	<b>33,793,536.36</b>	<b>7,069,682.16</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,069,746.52	31,037,690.54	33,052,682.26	7,054,754.80
2、职工福利费				
3、社会保险费	22,735.51	175,394.75	179,612.24	18,518.02
其中：医疗保险费		147,245.27	149,704.49	-2,459.22
工伤保险费	22,735.51	8,581.98	10,311.53	21,005.96
生育保险费		19,567.50	19,596.22	-28.72
4、住房公积金		123,675.00	123,675.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	<b>9,092,482.03</b>	<b>31,336,760.29</b>	<b>33,355,969.50</b>	<b>7,073,272.82</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	417,310.61	420,749.11	-3,438.50
2、失业保险费	0.00	16,665.59	16,817.75	-152.16
合 计	<b>0.00</b>	<b>433,976.20</b>	<b>437,566.86</b>	<b>-3,590.66</b>

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,867,847.45	12,497,308.91
企业所得税	3,394,008.35	4,285,982.98
个人所得税	71,567.19	88,169.08
城市维护建设税	43,602.18	88,262.70
教育费附加	35,843.48	73,477.88
资源税		6,202.28

项 目	期末余额	期初余额
房产税	477.00	
印花税	124.60	
合 计	13,413,470.25	17,039,403.83

### 18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	50,217,320.79	56,756,616.39
应付利息	1,965,121.45	1,965,121.45
应付股利		
合 计	52,182,442.24	58,721,737.84

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
费用欠款	3,900,573.84	3,497,885.64
往来款及借款	44,147,346.95	51,058,330.75
保证金及押金	2,150,400.00	2,150,400.00
其他	19,000.00	50,000.00
合 计	50,217,320.79	56,756,616.39

##### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵大雨	3,000,000.00	往来借款未结算
马向民	2,000,000.00	往来借款未结算
尤佳	1,600,000.00	往来借款未结算
合 计	6,600,000.00	——

#### (2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
个人借款利息	1,965,121.45	1,965,121.45
合 计	1,965,121.45	1,965,121.45

### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		

1年内到期的长期应付款	2,080,000.00	2,080,000.00
合 计	2,080,000.00	2,080,000.00

## 20、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
售后租回的固定资产	1,178,648.33	2,211,981.53
分期付款购入固定资产	311,330.99	204,200.79
商业保理借款	3,122,262.17	4,330,000.00
减：一年内到期部分	2,080,000.00	2,080,000.00
合 计	2,532,241.49	4,666,182.32

说明：（1）2017年4月20日本公司与德丰融资租赁（天津）有限公司签订售后回租的融资租赁合同，租赁物为三项一体化设备、三码钩臂垃圾车及车厢式可卸垃圾车。租赁物协议价款为499万元，分期付款期限三年，按月支付，第一期支付472,222.20元，以后各期分别支付172,222.20元，租赁物件留购价款100元。同时黄德喜、李迎军、石东兴为承租人德龙环境工程股份有限公司所形成的债务提供不可撤销连带责任保证。另外黄德喜将其在德龙环境（证券代码：837719）所持有的1000万股（占注册资本总股权比例的16.05%）质押给德丰融资作为担保。

（2）2018年8月20日本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订奔驰车的汽车产品订购合同及抵押合同，车辆总价款308,800.00元，分期付款金额216,160.00元，分期付款年限三年，同时就该车签订抵押合同。

2019年04月08日四川德龙环境科技有限公司与吉致汽车金融有限公司签订吉利汽车产品订购合同及抵押合同，车辆总价款220,000.00元，分期付款金额154,000.00元，分期付款年限三年，同时就该车签订抵押合同。

（3）2018年7月1日，本公司与通汇诚泰商业保理（天津）有限公司签订了THCT0020-C001-F02《有追索权保理合同》、THCT0020-C001-F02-R01《应收账款转让登记协议》及THCT0020-C001-F02-T01《服务合同》，合同规定的保理融资款金额为537万元，贷款期限自2018年7月1日起至2022年7月1日止，费率为年利率8.2%。同时黄德喜、李迎军为该笔贷款提供连带保证担保。

## 21、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额
		公积金、未分配利润转股	小计	
黄德喜	46,152,004.00			46,152,004.00
保定德嘉投资管理中心（有限合伙）	5,250,761.00			5,250,761.00
保定怡海股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,334,124.00			3,334,124.00

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)		期末余额
		公积金、未分配 利润转股	小计	
黄雨婷	2,362,843.00			2,362,843.00
祝啸	1,493,185.00			1,493,185.00
王景芬	328,172.00			328,172.00
赵健营	1,367,386.00			1,367,386.00
李建辉	711,041.00			711,041.00
付红梅	546,954.00			546,954.00
崔炳辉	421,155.00			421,155.00
吕秀娟	164,086.00			164,086.00
孔联合	164,086.00			164,086.00
合 计	<b>62,295,797.00</b>			<b>62,295,797.00</b>

## 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	567,319.15			567,319.15
其他资本公积				
合 计	<b>567,319.15</b>			<b>567,319.15</b>

## 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,918,717.52			3,918,717.52
其他				
合 计	<b>3,918,717.52</b>			<b>3,918,717.52</b>

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 24、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	12,365,389.08	7,065,662.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,365,389.08	7,065,662.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,016,334.73	6,136,663.65
减：提取法定盈余公积		836,937.18

项 目	期末余额	期初余额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,381,723.81	12,365,389.08

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,143,139.57	41,113,179.50	47,430,963.45	31,592,864.06
其他业务				
合 计	56,143,139.57	41,113,179.50	47,430,963.45	31,592,864.06

### (1) 主营业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	25,744,106.31	14,325,299.30	32,853,017.55	22,806,195.72
环评及技术服务	5,636,577.35	4,093,833.22	4,222,855.61	2,046,424.77
垃圾处理运营收入	19,549,059.06	17,576,217.39	7,595,262.28	5,159,287.36
污水处理收入	5,213,396.85	5,117,829.59	2,759,828.01	1,580,956.21
合 计	56,143,139.57	41,113,179.50	47,430,963.45	31,592,864.06

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,252.76	35,807.58
教育费附加	93,786.35	38,475.31
车船税		250.00
房产税	54,057.06	48,005.19
土地使用税	7,797.34	157.92
印花税	21,779.53	44,248.99
残保金		
水利建设专项收入	265.56	
其他	42,888.01	27,321.72
合 计	344,826.61	194,266.71

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,716,305.62	2,088,877.73
办公费、会议费	128,185.52	95,250.41
差旅交通费	240,342.82	222,033.01
车辆费	94,805.89	78,722.01
招待费	436,554.80	182,792.62
咨询服务费	3,773.58	
维修费	45,344.24	260.00
折旧摊销	8,913.27	5,261.42
广告宣传费	14,563.11	13,200.00
中介机构费		11,376.74
其他	119,302.86	176,888.58
合 计	<b>2,808,091.71</b>	<b>2,874,662.52</b>

说明：本期销售费用为 2,808,091.71 元，与上年同期的 2,874,662.52 元基本持平。

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,608,812.17	3,744,265.87
折旧摊销	1,037,688.24	685,539.63
税费	954.00	6,676.00
办公费、会议费	322,464.82	478,563.07
差旅交通费	194,077.56	277,688.04
车辆费	284,679.26	377,661.82
招待费	608,635.06	268,352.61
房租物业费	86,786.31	298,010.03
咨询服务费	42,865.00	11,107.00
物料消耗		-
中介机构费	356,590.13	128,279.58
广告费		25,252.07
培训费	2,038.00	21,450.00
租赁费	326,803.59	1,500.00
其他	169,954.25	54,549.74
合计	<b>8,042,348.39</b>	<b>6,378,895.46</b>

说明：本期管理费用为 8,042,348.39 元，较上年同期的 6,378,895.46 元，增加了 26.08%。主要原

因如下：2018 年以来，随着公司规模的扩大和管理的规范化，公司增加储备各级管理人员与专业人员，人工费用增加较大；本期云南分公司、贵州分公司加大市场开拓力度，增加了业务招待费开支；同时部分子分公司投入实际生产运营，增加了场地、房屋租赁费用。

### 29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	323,032.25	86,692.21
材料	712,462.76	
检测费	2,391.32	
折旧费与摊销费	51,751.12	
办公费、会议费	1,723.70	
差旅费	25,740.70	
专利申请查新费	20,076.02	4,200.00
其他	3,922.00	31,682.76
合 计	<b>1,141,099.87</b>	<b>122,574.97</b>

### 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	792,036.49	1,148,642.46
减：利息收入	76,238.29	4,061.24
担保费	75,380.00	
手续费及其他	638,174.38	94,002.09
合 计	<b>1,429,352.58</b>	<b>1,238,583.31</b>

### 31、信用减值损失

#### (1) 信用减值损失本期数

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,878,658.61	
合 计	<b>-1,878,658.61</b>	

#### (2) 资产减值损失上期数

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		256,500.83
合 计		<b>256,500.83</b>

按照新金融工具准则，本期计提的应收款项坏账准备金额-1,878,658.61 元列支在“信用减值损失”

科目：上期计提的应收款项坏账准备金额 256,500.83 元列支在“资产减值损失”科目。

### 32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
污水处理劳务退税		97,091.62	
政府补助	528,000.00		528,000.00
合 计	528,000.00	97,091.62	528,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术创新奖励资金	28,000.00		与收益相关
科研项目拨款	500,000.00		与收益相关
其他			
合 计	528,000.00		

### 33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
项目垫付资金收益		
合 计		

### 34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	27,159.85		27,159.85
其他	32,758.67	32,475.75	32,758.67
合同终止补偿款			
合 计	<b>59,918.52</b>	<b>32,475.75</b>	<b>59,918.52</b>

### 35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
捐赠支出	28,970.74		28,970.74
税收滞纳金	5,282.4	56,091.50	5,282.4
其他	25,103.80	8,165.90	25,103.80
合 计	<b>59,356.94</b>	<b>64,257.40</b>	<b>59,356.94</b>

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	709,333.39	1,068,800.75
递延所得税费用		467,284.45
合 计	<b>709,333.39</b>	<b>1,536,085.20</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,671,461.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	550,719.17
子公司适用不同税率的影响	471.70
调整以前期间所得税的影响	158,142.52
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	709,333.39

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,850.24	4,061.24
往来款、保证金	97,015,328.84	4,680,226.87
政府补助	528,000.00	97,091.62
合 计	97,574,179.08	4,781,379.73

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,647,709.98	2,845,512.30
往来款、保证金	83,610,010.52	8,941,640.33
手续费及其他	582,405.31	94,002.09
合 计	92,840,125.81	11,881,154.72

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		

#### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款		
售后回租赁款		
合 计		

#### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费及担保费	51,000.00	
归还借款	2,204,233.00	294,719.63
票据保证金		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,255,233.00	294,719.63

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,962,127.71	3,301,840.36
加：资产减值准备	-1,878,658.61	256,512.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,781,099.45	1,109,386.95
无形资产摊销	48,626.66	1,160.00
长期待摊费用摊销	160,983.86	113,424.76
财务费用（收益以“-”号填列）	792,036.49	1,148,642.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	467,284.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,102,466.48	-15,675,854.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,051,058.99	-40,988,921.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,949,332.74	35,718,262.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-7,337,977.17</b>	<b>-14,548,261.25</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,429,092.37	5,916,090.29
减：现金的期初余额	37,213,852.60	16,159,524.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-6,784,760.23</b>	<b>-10,243,433.97</b>

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	492,682.03	273,566.89
可随时用于支付的银行存款	29,936,410.34	34,852,355.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>30,429,092.37</b>	<b>35,125,922.60</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	<b>6,133,586.95</b>	

### 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
用于抵押的资产：		
其他货币资金	6,133,586.95	票据保证金
固定资产	11,185,671.92	
其中：房屋及建筑物	10,701,773.24	借款抵押
运输设备	483,898.68	分期付款购入资产抵押
合 计	<b>17,319,258.87</b>	

说明：本公司所有权受到限制的资产以净值列示。

### 七、合并范围的变更

本期新增合并子公司 2 户：定州德馨污水处理有限公司、攀枝花德龙环境科技有限公司；新增合并分公司 2 户：河北德龙环境工程股份有限公司内蒙古分公司、河北德龙环境工程股份有限公司攀枝花分公司。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北德东市政工程 工程有限公司	保定	保定	市政工程施工，公共设施管理服务， 园林绿化服务	100		投资设立
四川德龙环境 科技有限公司	四川	四川	环保工程专业承包，环境污染治理设 施营运，建设项目环境影响评价，环	100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			保技术研究, 水及废水、噪声的环境工程治理的技术服务, 环保工程机电设备安装, 节能技术推广服务			
定州市德龙环境工程有限公司	保定	保定	环境治理工程; 生活垃圾清运服务	100		投资设立
涞水优彻环保科技有限公司	涞水	涞水	环境科学技术研究服务; 城市垃圾清运服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		投资设立
河北易康龙膜技术有限公司	保定	保定	水处理分离膜研发、生产, 水质污染防治设备制造, 销售本公司生产的产品及其相关产品的售后服务, 技术咨询; 污水处理及其再生利用, 水污染治理, 海水淡化处理。	75		投资设立
河北德海生态农业开发有限公司	保定	保定	农业技术推广服务, 江、湖治理服务, 地下水污染治理服务, 大气污染治理, 土壤污染治理服务(危险废物污染、放射性废物污染除外)。	100		投资设立
定州德馨污水处理有限公司	定州	定州	污水处理; 水污染治理; 大气污染治理; 城市垃圾清运服务。	100		投资设立
攀枝花德龙环境科技有限公司	攀枝花	攀枝花	水及污水治理、噪声的环境工程治理; 销售; 排水设备、仪器仪表、电子元件; 环保设备的制作、安装; 水污染治理服务; ; 土壤治理与修复服务; 城市垃圾清运服务; 环保新技术、新材料研发; 污水处理项目技术服务与施工; 建筑项目环境影响评价; 环境咨询等。	100		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于附注、五内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项

等。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 71.52%（2018 年 6 月 30 日为：52.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 38.06%（2018 年 6 月 30 日为：11.16%）。

## 2、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。注：对于在可执行的总互抵协议或类似协议下的金融资产和金融负债，依据本公司与交易对

手之间所签订的协议规定，即使在协议的某一方出现违约、无力偿债或破产等各种情形时，协议双方仍有权选择以净额结算相关金融资产与金融负债。

#### 4、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 68.25%（2018 年 12 月 31 日为 69.22%）。

#### 十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 十一、关联方及关联交易

针对《企业会计准则第 36 号——关联方披露》与《上市公司信息披露管理办法》及上海证券交易所和深圳证券交易所的股票上市规则对关联方的认定标准不一致的情况，2014 年修订后的 15 号编报规则统一了对关联方的认定口径，规定按照《企业会计准则》及中国证监会相关信息披露规范中对于关联方的界定披露关联方及关联交易。

##### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为黄德喜先生。

##### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

##### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在联营企业情况。

##### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄德喜	董事长

谢邦平	董事、总裁
柳玉肖	董事
袁春荣	董事、财务总监
李威	董秘
黄雨婷	与实际控制人关系密切的家庭成员
李迎军	与实际控制人关系密切的家庭成员
赵宏伟	董事、副总裁
郭力伟	监事、监事会主席
高红霞	监事
金璐	职工代表监事

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄德喜、李迎军	5,000,000.00	2018/6/4	2019/6/4	是
黄德喜、李迎军	10,000,000.00	2018/5/29	2019/5/28	是
黄德喜、李迎军	4,990,000.00	2017/4/20	2020/4/19	否
黄德喜、李迎军	9,600,000.00	2018/7/1	2019/7/1	否
黄德喜、李迎军	5,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	否
黄德喜、李迎军	5,370,000.00	2018/7/1	2022/7/1	否
黄德喜、李迎军、黄雨婷	5,000,000.00	2019/6/14	2020/6/14	否
黄德喜、李迎军	6,000,000.00	2019/6/20	2020/6/20	否
黄德喜、李迎军	10,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	否
河北德东市政工程有限公司	10,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	否
河北易康龙膜技术有限公司	10,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	否

### (2) 关键管理人员报酬

本公司 2019 年关键管理人员 10 人，2018 年关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,199,445.55	756,430.00

## 6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应付款：			
黄德喜	557,854.36		538,754.36
合 计	557,854.36		538,754.36

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	423,252.16	736,500.00
合 计	423,252.16	736,500.00

#### 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	423,252.16	736,500.00
商业承兑汇票		
合 计	423,252.16	736,500.00

### 2、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	62,871,749.25	83,394,383.53
合 计	62,871,749.25	83,394,383.53

#### 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,173,220.58	100.00	6,301,471.33	9.11	62,871,749.25

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
其中：账龄组合	69,173,220.58	100.00	6,301,471.33	9.11	62,871,749.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>69,173,220.58</b>	<b>100.00</b>	<b>6,301,471.33</b>	<b>9.11</b>	62,871,749.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	91,604,126.22	100.00	8,209,742.69	8.96	83,394,383.53
其中：账龄组合	91,604,126.22	100.00	8,209,742.69	8.96	83,394,383.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>91,604,126.22</b>	<b>100.00</b>	<b>8,209,742.69</b>	<b>8.96</b>	<b>83,394,383.53</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,994,256.18	1,297,793.02	2.76
1至2年	13,103,391.52	1,310,339.15	10.00
2至3年	5,437,225.45	1,087,445.09	20.00
3至4年	1,032,770.64	516,385.32	50.00
4至5年	1,720,226.79	1,204,158.75	70.00
5年以上	885,350.00	885,350.00	100.00
合计	<b>69,173,220.58</b>	<b>6,301,471.33</b>	——

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,501,599.08	1,905,047.98	3.00
1 至 2 年	12,700,654.02	1,270,065.40	10.00
2 至 3 年	11,571,465.49	2,314,293.10	20.00
3 至 4 年	1,132,770.64	566,385.32	50.00
4 至 5 年	1,812,286.99	1,268,600.89	70.00
5 年以上	885,350.00	885,350.00	100.00
合 计	<b>91,604,126.22</b>	<b>8,209,742.69</b>	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 **1,908,271.36** 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安新县环境保护局	33,918,765.42	49.03	1,017,562.96
河北舜石建设工程有限公司定州分公司	8,890,867.50	12.85	889,086.75
山东国信环境系统股份有限公司	3,099,030.40	4.48	619,806.00
铜陵有色金属集团股份有限公司	1,834,400.00	2.65	55,032.00
广汉市环境保护局	1,647,716.00	2.38	49,431.48
合 计	<b>49,390,779.32</b>	<b>71.39</b>	<b>2,630,919.19</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,824,268.22	17,311,196.02
应收利息	2,739,608.97	2,739,608.97
应收股利		
合 计	<b>31,563,877.19</b>	<b>20,050,804.99</b>

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,289,377.02	100.00	465,108.80	1.59	28,824,268.22
其中：账龄组合	11,922,340.28	40.71	465,108.80	3.90	11,457,231.48
关联方组合	17,367,036.74	59.29			17,367,036.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>29,289,377.02</b>	<b>100.00</b>	<b>465,108.80</b>	<b>1.59</b>	<b>28,824,268.22</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,746,692.07	100.00	435,496.05	2.45	17,311,196.02
其中：账龄组合	9,412,947.17	53.04	435,496.05	4.63	8,977,451.12
关联方组合	8,333,744.90	46.96			8,333,744.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>17,746,692.07</b>	<b>100.00</b>	<b>435,496.05</b>	<b>2.45</b>	<b>17,311,196.02</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,045,779.14	331,373.37	3.00
1 至 2 年	568,268.10	56,826.82	10.00
2 至 3 年	257,793.04	51,558.61	20.00
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4 至 5 年	500.00	350.00	70.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合 计	11,922,340.28	465,108.80	——

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,162,048.86	244,802.80	3.00
1 至 2 年	838,714.78	83,871.48	10.00
2 至 3 年	331,900.02	66,380.01	20.00
3 至 4 年	78,783.51	39,391.76	50.00
4 至 5 年	1,500.00	1,050.00	70.00
5 年以上			
合 计	9,412,947.17	435,496.05	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 29,612.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及员工借款	25,165,238.54	16,540,932.71
员工备用金	961,594.94	441,380.36
保证金	2,440,974.20	169,900.00
即征即退增值税	491,884.39	532,129.11
关联方往来款	229,684.95	62,349.89
其他		
合 计	29,289,377.02	17,746,692.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北德东市政工程有 限公司	内部往来	6,122,813.82	1 年以内、 1 到 2 年	20.90	0.00
四川德龙环境科技有 限公司	内部往来	3,499,363.31	1 年以内	11.95	0.00
杨雷	往来款及员	2,613,069.00	1 年以内	8.92	78,392.07

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀枝花市西区住房和城乡建设局	工借款 保证金	1,000,000.00	1年以内	3.41	30,000.00
白沟新城国家税务局	应收退税款	414,408.35	1到2年	1.42	41,440.84
合计	——	<b>13,649,654.48</b>		<b>46.60</b>	<b>149,832.91</b>

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
白沟新城国家税务局	增值税即征即退	414,408.35	1到2年	本年内/国税78号文
雄县国家税务局	增值税即征即退	77,476.04	1年以内	本年内/国税78号文
合计	——	<b>491,884.39</b>	——	——

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### 4、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
德阳市污水处理配套及配套主管网BT项目	2,739,608.97	2,739,608.97
合计	<b>2,739,608.97</b>	<b>2,739,608.97</b>

#### 5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	<b>7,000,000.00</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>		<b>7,000,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北德东市政工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川德龙环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	7,000,000.00			7,000,000.00		

## 6、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,094,400.84	23,559,273.11	40,970,748.34	27,075,472.80
其他业务				
合计	37,094,400.84	23,559,273.11	40,970,748.34	27,075,472.80

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	528,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	561.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	528,561.58	
所得税影响额	79,284.24	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	449,277.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.18	0.04	0.04

河北德龙环境工程股份有限公司

二〇一九年八月九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：